

【指定就労継続支援 A 型事業所 経営改善計画書】

事業所名称	グリーンファーム			代表者氏名	坪井 直人		
事業所所在地	総社市井尻野900-2						
連絡先	電話番号	0866-92-4600			FAX番号	0866-92-4600	
職員数	7	定員	20	利用者数	18	(うち身体 1 知的 8 精神 9 その他 0)	
事業所の設置主体	社会福祉法人・民間企業・NPO法人・ その他				設立年月日		
改善計画期間	令和5年4月1日～令和6年3月31日(1年間)						

1 現在、指定基準条例第180条第2項(賃金及び工賃)を満たすことができていない理由と具体的改善策(詳細かつ具体的に記載すること)

(未達成理由) 電気・燃料・資材代の高騰により経費のボリュームが上がり、事故や経年劣化により軽貨物車を2台交換したことで経費が高んだ。また農業に関してはミニトマトは加温して越冬していたが燃料費高騰のため冬で止めてしまったため売上が思うように上がらなかった。	(具体的改善策) 昨年中土地改良を続け、野菜の育たなかった土地が改善され、育つようになったことでハウス内の売上の向上が期待できる。農業の利用者の一部を収益効率の良い「草刈り事業」に約半年間従事してもらうことで収益を安定化させる。
---	---

2 現在の事業内容及び改善計画期間を通じて実施する事業内容

現在の事業内容	改善計画期間を通じて実施する事業内容
①農業 ②軽作業(自動車・医療・服飾などの作業) ③マスク制作(デニムマスク・名刺入れなど制作) ④弁当・加工(市役所カフェ・スタッフ弁当・イベント販売) ⑤施設外就労(自動車部品・地場の会社の清掃作業)	①農業 ②軽作業(自動車・医療・服飾などの作業が安定する見込み) ③マスク制作(入園・入学の際のトートバッグなどを制作代行を計画) ④弁当・加工(加工の販路を上げた。収益効率の良いイベント出店)

(※) 事業内容には、生産活動の内容、対象顧客、市場動向、競合相手の動向、改善後の事業内容に主に従事する者の数や属性(どのような資格、経験等を持った者が担当するか等)について詳細に記載すること

3 現在の生産活動に係る事業の収入額及び改善計画期間を通じて基準適合を達成する事業収入目標額(1年間の額を記載)

現在の収入額	改善計画期間を通じて達成すべき目標収入額
10,887,035円	12,500,000円
(主な費目) ①農業: 3,058,318円 ②軽作業: 2,960,985円 ③マスク制作: 1,367,268円 ④弁当・加工: 1,979,987円 ⑤施設外就労: 1,520,477円 ●合計: 10,887,035円	(積算根拠) ①農業: 5,000,000円(+1,941,682円) ②軽作業: 3,100,000円(+139,015円) ③マスク制作: 300,000円(-1,067,268円) ④弁当・加工: 2,000,000円(+20,013円) ⑤施設外就労: 2,100,000円(+579,523円) ●合計: 12,500,000円(+1,612,965円)

(注) 目標収入額は、積算根拠に基づいた実現可能性のある数値であること。

4 現在の生産活動に伴う経費及び改善計画期間を通じて基準適合を達成する必要経費の見込額(1年間の経費を記載)

現在の経費	改善計画期間を通じて見込まれる経費
5,807,433円	6,181,896円
(主な費目) ①農業: 3,335,162円 ②軽作業: 680,282円 ③マスク制作: 159,010円 ④弁当・加工: 1,392,660円 ⑤施設外就労: 240,320円 ●合計: 5,807,434円	(積算根拠) ①農業: 3,340,616円(+5,454円) ②軽作業: 817,467円(+137,185円) ③マスク制作: 143,302円(-15,708円) ④弁当・加工: 1,300,589円(-92,071円) ⑤施設外就労: 579,922円(+339,602円) ●合計: 6,181,896円(+374,462円)

5 現在の生産活動に係る収益額及び改善計画期間(基準適合の目標期間)後の収益の見込額

現在の「収入-経費」	改善計画期間後の「収入-経費」
5,079,602円	6,318,104円

6 現在の利用者の総賃金額及び改善計画期間(基準適合の目標期間)後の利用者の総賃金額

現在の支払い総賃金額	改善計画期間後の支払い総賃金額
14,425,829円	15,000,000円
(積算根拠) 月平均利用者数×年平均時給×月平均勤務時間数×12ヶ月÷ 16.5×877×83×12÷14,425,829円	(積算根拠) 月平均利用者数×年平均時給×月平均勤務時間数×12ヶ月÷ 17×900×83×12÷15,000,000円

事業所代表者署名欄 坪井 直人 (押印不要)

※「現在」はいずれも、指定基準条例第180条第2項を満たさないと判断された前年度1年間のものを記載すること。
※その他、社会福祉法人会計基準に基づく会計書類等、地方公共団体が必要と認める書類を添付させること。

経営改善計画期間中の具体的改善策と実施時期等

項目	課題	実施期間												計
		令和5年4月	令和5年5月	令和5年6月	令和5年7月	令和5年8月	令和5年9月	令和5年10月	令和5年11月	令和5年12月	令和6年1月	令和6年2月	令和6年3月	
経費削減(弁当)	・お米が残ることが多い	1,095,000	1,075,000	1,175,000	1,115,000	1,095,000	1,140,000	1,025,000	1,050,000	805,000	855,000	900,000	1,170,000	12,500,000
経費削減(加工)	・瓶代が嵩む ・ジャム用果物の高値仕入	1,095,000	1,075,000	1,175,000	1,115,000	1,095,000	1,140,000	1,025,000	1,050,000	805,000	855,000	900,000	1,170,000	12,500,000
経費削減(農業)	・冬期の燃料代(灯油、重油) ・化学肥料の価格高騰	139,000	154,000	169,000	169,000	170,000	322,000	157,000	142,000	292,000	292,000	352,000	142,000	2,500,000
売上向上(農業)	・野菜が途切れる時期がある ・ミニトマトを以前に形に戻	276,126	336,126	298,126	309,422	361,622	317,422	249,422	358,126	348,126	268,126	248,126	311,126	3,681,896
		415,126	490,126	467,126	478,422	531,622	639,422	406,422	500,126	640,126	560,126	600,126	453,126	6,181,896
		679,874	584,874	707,874	636,578	563,378	500,578	618,578	549,874	164,874	294,874	299,874	716,874	6,318,104
		1,250,000	1,250,000	1,250,000	1,250,000	1,250,000	1,250,000	1,250,000	1,250,000	1,250,000	1,250,000	1,250,000	1,250,000	15,000,000

(注) 経営改善を行う項目(例: 営業体制の強化、経費削減、販路拡大等) を記載するとともに、課題を記載し、その課題に対応するための実施期間と具体的改善策をそれぞれ記載する。適宜欄は追加する。

(計画期間中の見込額)

項目	課題	実施期間												計
		令和5年4月	令和5年5月	令和5年6月	令和5年7月	令和5年8月	令和5年9月	令和5年10月	令和5年11月	令和5年12月	令和6年1月	令和6年2月	令和6年3月	
収益	① 就労支援事業収益	1,750,482	613,641	824,294	892,863	746,623	771,229	1,010,598	698,176	772,287	824,361	1,011,067	971,414	10,887,035
	② 就労支援事業活動収益計	1,750,482	613,641	824,294	892,863	746,623	771,229	1,010,598	698,176	772,287	824,361	1,011,067	971,414	10,887,035
	③ 就労支援事業販売原価	93,569	62,713	112,561	251,185	130,079	300,253	165,681	207,267	352,916	291,565	207,091	267,690	2,442,570
	④ 期首製品(商品) 棚卸高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	⑤ 当期就労支援事業製造原価	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	⑥ 当期就労支援事業仕入高	195,890	190,758	317,731	207,880	308,158	343,653	218,061	381,492	329,762	309,819	252,091	309,569	3,364,864
	⑦ 期末製品(商品) 棚卸高	289,459	253,471	430,292	459,065	438,237	643,906	383,742	588,759	682,678	601,384	459,182	577,259	5,807,434
	⑧ 就労支援事業販管費	1,461,023	360,170	394,002	433,798	308,386	127,323	626,856	109,417	89,609	222,977	551,885	394,155	5,079,601
	⑨ 就労支援事業活動増減差額	1,099,050	1,087,844	1,159,390	1,243,004	1,199,473	1,114,566	1,217,575	1,283,846	1,349,596	1,183,684	1,263,085	1,224,716	14,425,829
	⑩ 支払い賃金総額													
	⑪ 支払い賃金総額													

利用者への支払い賃金は費用に含めず、支払い賃金総額⑩へ記載すること。

(前年度実績)

項目	課題	実施期間												計
		令和4年4月	令和4年5月	令和4年6月	令和4年7月	令和4年8月	令和4年9月	令和4年10月	令和4年11月	令和4年12月	令和5年1月	令和5年2月	令和5年3月	
収益	① 就労支援事業収益	1,750,482	613,641	824,294	892,863	746,623	771,229	1,010,598	698,176	772,287	824,361	1,011,067	971,414	10,887,035
	② 就労支援事業活動収益計	1,750,482	613,641	824,294	892,863	746,623	771,229	1,010,598	698,176	772,287	824,361	1,011,067	971,414	10,887,035
	③ 就労支援事業販売原価	93,569	62,713	112,561	251,185	130,079	300,253	165,681	207,267	352,916	291,565	207,091	267,690	2,442,570
	④ 期首製品(商品) 棚卸高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	⑤ 当期就労支援事業製造原価	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	⑥ 当期就労支援事業仕入高	195,890	190,758	317,731	207,880	308,158	343,653	218,061	381,492	329,762	309,819	252,091	309,569	3,364,864
	⑦ 期末製品(商品) 棚卸高	289,459	253,471	430,292	459,065	438,237	643,906	383,742	588,759	682,678	601,384	459,182	577,259	5,807,434
	⑧ 就労支援事業販管費	1,461,023	360,170	394,002	433,798	308,386	127,323	626,856	109,417	89,609	222,977	551,885	394,155	5,079,601
	⑨ 就労支援事業活動増減差額	1,099,050	1,087,844	1,159,390	1,243,004	1,199,473	1,114,566	1,217,575	1,283,846	1,349,596	1,183,684	1,263,085	1,224,716	14,425,829
	⑩ 支払い賃金総額													
	⑪ 支払い賃金総額													

着色セルは自動計算されます。また、金額には3桁ごとにかンマが入り、マイナスの場合は先頭▲が付くよう設定しています。

(参考様式)

経営改善計画書の積算根拠内訳書（利用者に係る人件費等を除く。）

【計画期間】令和5年4月1日～令和6年3月30日

※「確定値」＝契約済み単価、「見込値」＝見込値、「見込値」＝希望的数値を可能限り表示、計画期間を通じて達成するべき目標収入額及び見込まれる経費

事業区別	事業収入・必要経費項目		現在の収入額及び経費		計画期間を通じて達成するべき目標収入額及び見込まれる経費		単価、個数、時間等の設定根拠
	(売上高)	(計算方法等)	(合計)	(計算方法等)	(合計)	(合計)	
農業	収入						
		ミニトマト	180円/袋×7,464袋	1,343,410	180円/袋×10,000袋	1,800,000	
		キュウリ	120円/袋×2,562袋	307,385	120円/袋×5,000袋	1,000,000	
		なす	100円/袋×2,040袋	203,970	100円/袋×5,000袋	500,000	
		玉ねぎ	100円/袋×1,845袋	184,476	100円/袋×2,000袋	200,000	販売単価：基本現状維持 (市場価格が流動的である為、見込値とする)
		オクラ	100円/袋×1,922袋	192,140	100円/袋×2,500袋	250,000	販売個数：実績+技術向上(期待値)とする
		菜花	100円/袋×1,786袋	178,250	100円/袋×2,000袋	200,000	
		(小計)	(小計)	2,409,631	(小計)	3,950,000	
		その他野菜		644,687		1,050,000	
		(合計)	(合計)	3,054,318	(合計)	5,000,000	
	農業用資材費		1,222,482		1,200,000	現状維持(見込) ※肥料等を安価な有機に変更する	
	減価償却費	976,880円×按分55%	537,284	780,000円×按分50%	780,000	車両を買い替えたため上がる(見込)	
	厚生費		19,440		20,736	ウォーターサーバーの水代：現状維持(見込)	
	租税公課	97,097円×按分55%	53,404	80,200円×按分50%	40,100	畑灌使用料：現状維持(確定)	
	修繕費		55,460		50,000	現状維持(見込)	
	水道光熱費		502,605		500,000	現状維持(見込)	
	消耗品費		0		0		
	賃借料		420,800		357,400	冷蔵リースが増加(見込)	
	傷害保険料	226,960円×按分57%	129,370	197,560円×按分50%	98,780	総売上が下がったので保険料が下がる(見込)	
	車両費燃料費	618,731円×按分58%	358,864	460,000円×按分56%	257,600	使用頻度で按分(見込)	
	法定福利費	62,200円×按分57%	35,453	72,000円×按分50%	36,000	配置利用者数で按分(見込)	
	合計	(合計)	3,335,162	(合計)	3,340,616		

経営改善計画書の積算根拠内訳書（利用者に係る人件費等を除く。）

【計画期間】令和5年4月1日～令和6年3月30日

※「確定値」＝契約済み単価、「見込値」＝契約単価見直し可能、実績に基づき見込み、「期待値」＝希望的数値を可能限り表示。

計画期間を通じて達成すべき目標収入額及び見込まれる経費

事業区別	事業収入・必要経費項目	現在の収入額及び経費	単価、個数、時間等の設定根拠
------	-------------	------------	----------------

(施設外就労部品)	(売上高)			
	1日あたり単価	450円/set×11set×1人＝4,950円	1,287,990	1,250,000
	合計	4,950円×21日×12ヶ月	1,287,990	1,250,000
	資材費			0
(総社市等関係)	傷害保険料他			施設外就労総合で合算
	合計	(合計)	0	0
	(売上高)			
	ゴーヤの畝立て		39,635	0
その他	ゴーヤの撤去・草取り		25,083	0
	草刈り		87,392	770,000
	清掃		80,377	80,000
	合計		232,487	850,000
必要経費	資材費			150,000
	傷害保険料他			施設外就労総合で合算
	合計	(合計)	0	150,000

施設外就労総合	(売上高)			
	工場		1,287,990	1,250,000
	草刈り			770,000
	その他		232,487	80,000
必要経費	合計		1,520,477	2,100,000
	資材費			150,000
	減価償却	976,880円×按分15%	146,532	312,000
	租税公課	97,097円×按分15%	14,564	16,040
必要経費	傷害保険料	226,960円×按分6%	13,617	24,098
	車両費燃料費	618,731円×按分10%	61,872	69,000
	法定福利費	62,201円×按分6%	3,735	8,784
	合計		72,000円×按分12%	8,784

経営改善計画書の積算根拠内訳書 (利用者に係る人件費等を除く。)

【計画期間】令和5年4月1日～令和6年3月30日

※「確定値」=契約済み単価、「見込値」=契約単価見直し可能、実績に基づき見込み、「期待値」=希望的数値を可能限り表示。

事業区別	事業収入・必要経費項目		現在の収入額及び経費		計画期間を通じて達成するべき目標収入額及び見込まれる経費	単価、個数、時間等の設定根拠
	合計	(売上高)	(合計)	(売上高)		
自動車部品	収入		198円/cs×24cs/日=4,752		198円/cs×24cs/日=4,752	単価：現状維持(確定)
	必要経費		4,752円×21日/月×12ヶ月		1,181,770円	月当たりの作業cs数：直近3ヶ月の数量を参考(見込)
	合計			0		0
	内職					
量水器解体	収入		66円/個×5,235個		345,510円	単価：現状維持 今年度減少予定
	必要経費				345,510円	200,000
	合計			2,008		2,000
	内職					
医療部品組立	収入		8.8円/個×810個=7,128円/箱		8.8円/個×810個=7,128円/箱	現状維持(見込)
	必要経費		7,128円×4.2箱=29,938円(1週分)		7,128円×4.2箱=29,938円(1週分)	単価：現状維持
	合計		29,938円×31週	921,146円	29,938円×46週	1,380,000円
	内職					
マスク備品	収入		コンプレッサー、送料等		252,026円	352,000
	必要経費				0	0
	合計			252,026円		352,000
	内職					
ジパン調	収入		5.5円/袋×21,200袋		116,826円	70,000
	必要経費				116,826円	70,000
	合計			36,256円		1,000
	内職					
その他	収入		22円×100本×20日×6ヶ月		260,000円	308,000
	必要経費				116,873円	42,000
	合計			376,873円		350,000
	内職					
雑費			ハサミ代		3,102円	1,000

経営改善計画書の積算根拠内訳書（利用者に係る人件費等を除く。）

【計画期間】令和5年4月1日～令和6年3月30日

※「確定値」＝契約済み単価、「見込値」＝契約単価見直し可能、実績に基づき見込み、「期待値」＝希望的数値を可能限り表示、計画期間を通じて達成すべき目標収入額及び見込まれる経費

事業区別	事業収入・必要経費項目		現在の収入額及び経費		単価、個数、時間等の設定根拠
	収入	必要経費	収入	必要経費	
整	傷害保険料等		0		0
	合計		3,102 (合計)		1,000
内職	自動車部品		1,181,770		1,100,000
	量水器解体		345,510		200,000
	医療部品		921,146		1,380,000
	マスク備品		116,826		70,000
	ジーパン調整		376,873		350,000
その他		18,860		0	
合計		2,960,985 (合計)		3,100,000	
総合	資材費		293,392		356,000
	減価償却		195,376	$1,560,000円 \times 按分20\% \equiv$	312,000
	租税公課		19,419	$80,200円 \times 按分20\% \equiv$	16,040
	傷害保険料		47,661	$197,560円 \times 按分24\% \equiv$	47,219
	車両燃料費		111,371	$590,000円 \times 按分15\% \equiv$	69,000
	法定福利費		13,063	$72,000円 \times 按分24\% \equiv$	17,208
	合計		680,282 (合計)		817,467

事業区別	事業収入・必要経費項目		現在の収入額及び経費		単価、個数、時間等の設定根拠
	収入	必要経費	収入	必要経費	
マ	(売上高)				
	マスク		841,543	$300円 \times 50枚/月 \times 12ヶ月 \equiv$	180,000
ス	トートバッグ			$1,000円 \times 20枚/月 \times 3ヶ月 \equiv$	60,000
	その他				60,000
制	販売売上		525,725		
	合計		1,367,268 (合計)		300,000
作	資材費	材料代	38,868		14,000
	減価償却		48,844	$1,560,000円 \times 按分5\% \equiv$	78,000
	租税公課		4,855	$80,200円 \times 按分5\% \equiv$	4,010
	傷害保険料		18,156	$197,560円 \times 按分6\% \equiv$	11,060
	車両燃料費		43,312	$460,000円 \times 按分7\% \equiv$	32,200

経営改善計画書の積算根拠内訳書（利用者に係る人件費等を除く。）

【計画期間】令和5年4月1日～令和6年3月30日

※「確定値」＝契約済み単価、「見込値」＝契約単価見直し可能、実績に基づく見込み、「期待値」＝希望的数値を可能限り表示。

事業区別	事業収入・必要経費項目	現在の収入額及び経費	計画期間を通じて達成するべき目標収入額及び見込まれる経費	単価、個数、時間等の設定根拠
	法定福利費	62,201円×按分8%＝	4,975	4,032
	合計	(合計)	159,010	143,302
			72,000円×按分6%＝	配置利用者数で按分(見込)
			(合計)	

弁 当 ・ 加 工	収 入	(売上高)						
	①カフェ弁当	400円×40食×50回+惣菜	1,044,150	450円×50食×47回+惣菜＝	1,100,000	年間カフェ回数：47回(見込)		
	②スタッフ弁当	350円×80食/月×12ヶ月＝	339,500	350円×80食/月×12ヶ月＝	340,000	現状維持(見込)		
	③イベント	22,000円×12ヶ月＝	327,600		260,000	吉備路マラソンなど利益の大きなイベントに絞る		
	小計	(小計)	1,711,250	(小計)	1,700,000			
	④加工品	(小計)	269,468	(小計)	300,000	ジャム他		
	合計	(合計)	1,980,718	(合計)	2,000,000			
	必 要 経 費							
	①カフェ材料費	200円×45食×50回＝	450,000	180円×50食×47回＝	420,000	食あたりの材料費：少し削減(見込)		
	②スタッフ材料費	150円×80食/月×12ヶ月＝	144,000	120円×80食/月×12ヶ月＝	110,000	食あたりの材料費：少し削減(見込)		
	③イベント材料費		147,507		130,000	現状より少し原価を削減する(見込)		
	④加工品材料費		146,321		120,000	ジャム瓶、調味料他(見込)		
	減価償却	976,880円×按分5%＝	48,844	1,560,000円×按分5%＝	78,000	使用頻度で按分(見込)		
	租税公課	97,097円×按分5%＝	4,855	80,200円×按分5%＝	4,010	使用頻度で按分(見込)		
	水道光熱費	480,861円/月×12ヶ月×按分80%＝	384,690	480,000円/月×12ヶ月×按分80%＝	384,000	法人20%と事業所80%で按分：現状維持(確定)		
	傷害保険料	226,960円×按分8%＝	18,156	197,560円×按分8%＝	16,403	配置利用者数で按分(見込)		
	車両費燃料費	618,731円×按分7%＝	43,312	460,000円×按分7%＝	32,200	使用頻度で按分(見込)		
	法定福利費	62,201円×按分8%＝	4,975	72,000円×按分8%＝	5,976	配置利用者数で按分(見込)		
	合計	(合計)	1,392,660	(合計)	1,300,589			

